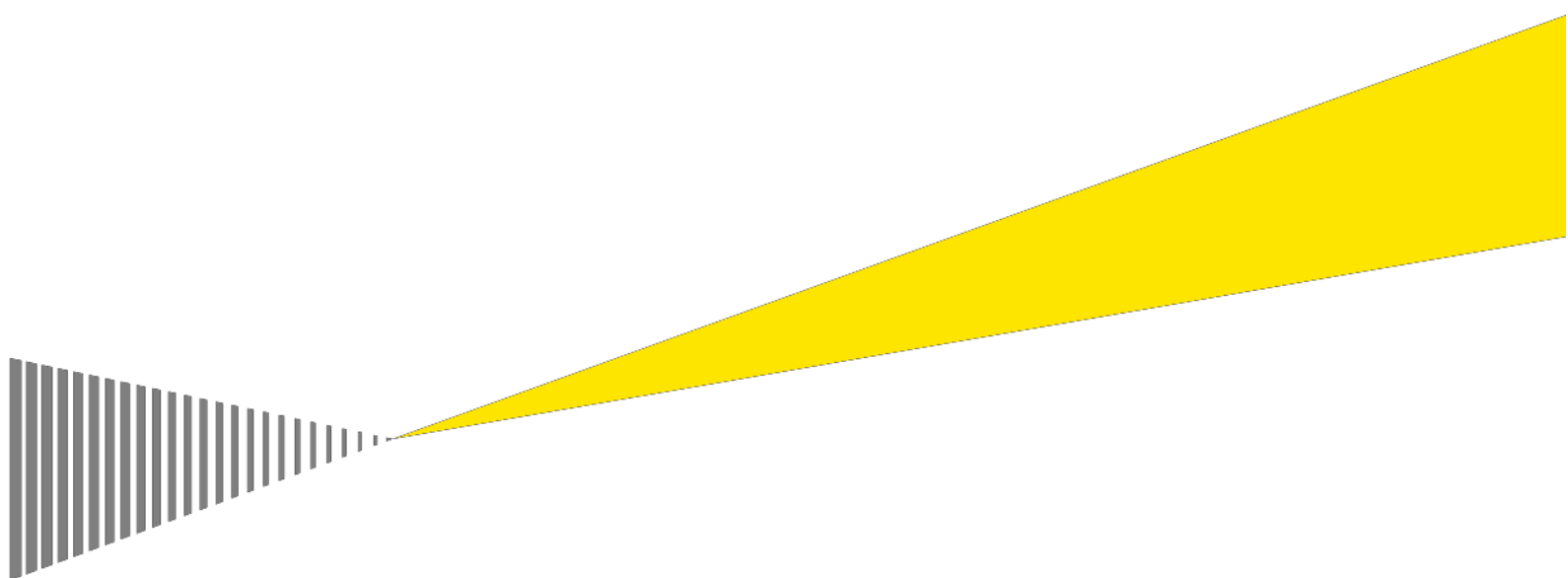


Fargoline S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y de 2013
junto con el dictamen de los auditores independientes





PROPÓSITO El Portal de data abierta de Datos Perú, fue creado para promover la transparencia, servir de fuente de datos al periodismo de investigación y para facilitar negocios nacionales e internacionales. El portal ofrece información relativa a empresas, marcas registradas, normas y leyes peruanas así como datos de comercio exterior en detalle. Lanzado en 2011, este portal es una iniciativa de los que éramos un grupo de estudiantes peruanos en el extranjero. Este portal fue multado de manera notoria en el 2014 por la Autoridad Nacional de Protección de Datos Personales en un asombroso despliegue de pobre interpretación de la legislación en esa materia. Esta mala interpretación así como un afán de figuración y un notorio abuso de poder tuvieron como consecuencia el cierre temporal de este portal. Al momento de escribir estas líneas, Datos Perú no tiene otros ingresos que los que sus promotores aportan y estamos a la espera que se pueda reactivar nuestro canal de ingresos publicitarios. La creación de este site ha demandado miles de horas de trabajo desinteresado por parte de sus fundadores e impulsores. Este grupo declara aquí su compromiso a:

- Aumentar la disponibilidad de información sobre las actividades gubernamentales
- Apoyar la participación ciudadana
- Fomentar un gobierno y un sector privado responsables
- Fomentar los negocios y la prosperidad
- Apoyar la lucha contra la corrupción
- Aumentar el acceso a las nuevas tecnologías para la apertura y la rendición de cuentas
- Combatir los intentos de cualquier gobierno a limitar el acceso a la información pública
- Combatir los intentos de cualquier gobierno a vigilarnos

Más información: Datos Perú

Fargoline S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y de 2013 junto con el dictamen de los auditores independientes

Contenido

Dictamen de los auditores independientes

Estados financieros

Estado de situación financiera

Estado de resultados

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio neto

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Dictamen de los auditores independientes

Al Directorio y Accionistas de Fargoline S.A.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Fargoline S.A. (una compañía peruana subsidiaria de Ferreycorp S.A.A.), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, y los correspondientes estados de resultados, de otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, y el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la Gerencia determina que es necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron realizadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aprobadas para su aplicación en Perú por la Junta de Decanos de Colegios de Contadores Públicos del Perú. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, y planifiquemos y realicemos la auditoría para tener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las divulgaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de que existan errores materiales en los estados financieros ya sea debido a fraude o error. Al realizar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la Compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.



Dictamen de los auditores independientes (continuación)

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de Fargoline S.A. al 31 de diciembre de 2014 y de 2013, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en dichas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Lima, Perú
24 de febrero de 2015

Refrendado por:

Paredes, Zaldivar, Burga & Asociados

W. Rubiños V.

Wilfredo Rubiños V.
C.P.C.C. Matrícula N° 9943

Fargoline S.A.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2014 y de 2013

	Nota	2014 S/.(000)	2013 S/.(000)		Nota	2014 S/.(000)	2013 S/.(000)
Activo				Pasivo y patrimonio neto			
Activo corriente				Pasivo corriente			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	3,898	3,267	Otros pasivos financieros	8	4,775	1,221
Cuentas por cobrar comerciales, neto	5	6,564	6,419	Cuentas por pagar comerciales	9	3,054	2,423
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	16(a)	123	119	Otras cuentas por pagar	10	3,079	3,567
Otras cuentas por cobrar, neto	6	1,608	712	Cuentas por pagar a entidades relacionadas	16(a)	3,125	10,305
Gastos contratados por anticipado		634	759	Total pasivo corriente		14,033	17,516
Total activo corriente		12,827	11,276	Otros pasivos financieros a largo plazo	8	11,709	1,328
Inmuebles, maquinaria y equipo, neto	7	96,519	94,251	Cuentas por pagar a entidades relacionadas a largo plazo	16(a)	2,481	11,501
Otras cuentas por cobrar a largo plazo	6	6	-	Pasivo por impuesto a las ganancias diferidos	11(a)	15,406	16,811
Otros activos, neto		71	74	Ingreso diferido		16	-
Total activo no corriente		96,596	94,325	Total pasivo no corriente		29,612	29,640
Total activo		<u>109,423</u>	<u>105,601</u>	Total pasivo		43,645	47,156
				Patrimonio neto	12		
				Capital emitido		30,266	30,266
				Reserva legal		2,136	1,495
				Otras reservas del patrimonio		27,318	25,841
				Resultados acumulados		6,058	843
				Total patrimonio neto		65,778	58,445
				Total pasivo y patrimonio neto		<u>109,423</u>	<u>105,601</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de este estado.

Fargoline S.A.

Estado de resultados

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y de 2013

	Nota	2014 S/.(000)	2013 S/.(000)
Ingresos por servicios		61,355	52,498
Costo de servicios	13	(44,256)	(33,973)
Utilidad bruta		17,099	18,525
Gastos de operación	14	(6,824)	(6,842)
Otros gastos		(406)	(277)
Otros ingresos		351	316
Utilidad operativa		10,220	11,722
Ingresos financieros		42	113
Gastos financieros	15	(1,261)	(1,259)
Diferencia en cambio, neta		(616)	(1,035)
Utilidad antes del impuesto a las ganancias		8,385	9,541
Gasto por impuesto a las ganancias	11(b)	(2,529)	(3,128)
Utilidad neta		<u>5,856</u>	<u>6,413</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de este estado.

Fargoline S.A.

Estado de resultados integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y de 2013

	Nota	2014 S/.(000)	2013 S/.(000)
Utilidad neta		5,856	6,413
Otros resultados integrales que se reclasificarán a resultados en periodos posteriores			
Efecto de actualización del valor razonable de terrenos	12(b)	-	18,508
Valorización de derivados de cobertura	12(b)	-	23
Efecto en el impuesto a las ganancias diferido	11(a)	-	(5,559)
Efecto de cambios de tasas tributarias	2.2(i)	1,477	-
Otros resultados integrales, neto del impuesto a las ganancias		1,477	12,972
Resultado integral neto del ejercicio		<u>7,333</u>	<u>19,385</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de este estado.

Fargoline S.A.

Estado de cambios en el patrimonio neto

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y de 2013

	Número de acciones en circulación (en miles)	Capital emitido S/.(000)	Reserva legal S/.(000)	Otras reservas de patrimonio		Resultados acumulados S/.(000)	Total S/.(000)
				Otras reservas S/.(000)	Reserva por revaluación de terrenos S/.(000)		
Saldos al 1 de enero de 2013	30,266	30,266	801	(16)	12,885	1,176	45,112
Utilidad neta	-	-	-	-	-	6,413	6,413
Efecto de actualización del valor razonable de terrenos, neto del impuesto a la ganancias diferido, nota 12(b)	-	-	-	-	12,956	-	12,956
Otros resultados integrales del ejercicio, neto de impuesto a las ganancias diferido, nota 12(c)	-	-	-	16	-	-	16
Resultado integral del ejercicio	-	-	-	16	12,956	6,413	19,385
Transferencia a reserva legal, nota 12(d)	-	-	694	-	-	(694)	-
Distribución de dividendos, nota 12(e)	-	-	-	-	-	(6,052)	(6,052)
Saldos al 31 de diciembre de 2013	30,266	30,266	1,495	-	25,841	843	58,445
Utilidad neta	-	-	-	-	-	5,856	5,856
Efecto de cambios de tasas tributarias nota 2.2 (i) y nota 11(a)	-	-	-	-	1,477	-	1,477
Resultado integral del ejercicio	-	-	-	-	1,477	5,856	7,333
Transferencia a reserva legal, nota 12(d)	-	-	641	-	-	(641)	-
Saldos al 31 de diciembre de 2014	<u>30,266</u>	<u>30,266</u>	<u>2,136</u>	-	<u>27,318</u>	6,058	<u>65,778</u>

Fargoline S.A.

Estado de flujos de efectivo

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y de 2013

	2014 S/.(000)	2013 S/.(000)
Actividades de operación		
Cobranzas a clientes y terceros	61,014	49,843
Pagos a proveedores	(40,831)	(32,803)
Pagos a trabajadores y otros	(8,866)	(5,143)
Pago de impuesto a las ganancias	(3,635)	(4,051)
Pago de tributos	(334)	(3,525)
Efectivo neto proveniente de las actividades de operación	7,348	4,321
Actividades de inversión		
Ingreso por venta de inmuebles, maquinaria y equipo	-	6
Adiciones de inmuebles, maquinaria y equipo	(2,181)	(3,573)
Adiciones de intangibles	(45)	(15)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(2,226)	(3,582)
Actividades de financiamiento		
Obtención de otros pasivos financieros	20,673	-
Obtención de préstamo con relacionadas	-	17,859
Pago de préstamo con relacionadas	(10,395)	(1,868)
Pago de otros pasivos financieros	(8,353)	(11,829)
Pagos de dividendos	(5,800)	(6,252)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	(3,875)	(2,090)
Aumento neto (Disminución neta) de efectivo y equivalentes de efectivo	1,247	(1,351)
Efecto de variaciones en tasas de cambio sobre el efectivo y Equivalente de efectivo.	(616)	(1,035)
Saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del ejercicio	3,267	5,653
Saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al cierre del ejercicio	3,898	3,267
Transacciones que no representan flujos de efectivo -		
Dividendos declarados y no pagados	-	5,800
Valor razonable de terrenos	-	12,956
Arrendamiento financiero	1,616	-

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

EY | Assurance | Tax | Transactions | Advisory

Acerca de EY

EY es un líder global en servicios de auditoría, impuestos, transacciones y consultoría. La calidad de servicio y conocimientos que aportamos ayudan a brindar confianza en los mercados de capitales y en las economías del mundo. Desarrollamos líderes excepcionales que trabajan en equipo para cumplir nuestro compromiso con nuestros stakeholders. Así, jugamos un rol fundamental en la construcción de un mundo mejor para nuestra gente, nuestros clientes y nuestras comunidades.

Para más información visite ey.com

© 2015 EY
All Rights Reserved.

